

OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Via VIA DI SALICETO 3 BOLOGNA 40128 BO Italia |
| Codice Fiscale | 01901501203 |
| Numero Rea | BO 396699 |
| P.I. | 01901501203 |
| Capitale Sociale Euro | 80000.00 i.v. |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | TPER S.p.A. |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 4) altri beni | 1.018 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.018 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.000 | 1.000 |
| Totale partecipazioni | 1.000 | 1.000 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.000 | 14.000 |
| Totale crediti verso altri | 14.000 | 14.000 |
| Totale crediti | 14.000 | 14.000 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 15.000 | 15.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 16.018 | 15.000 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 42.567 | 24.037 |
| Totale rimanenze | 42.567 | 24.037 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 749.502 | 264.195 |
| Totale crediti verso clienti | 749.502 | 264.195 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.386.364 | 2.843.195 |
| Totale crediti verso controllanti | 4.386.364 | 2.843.195 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.644.334 | 3.720.810 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.644.334 | 3.720.810 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.697 | - |
| Totale crediti tributari | 8.697 | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.433 | 43.507 |
| Totale crediti verso altri | 2.433 | 43.507 |
| Totale crediti | 8.791.330 | 6.871.707 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 104.148 | 296.408 |
| 3) danaro e valori in cassa | 41 | 49 |
| Totale disponibilità liquide | 104.189 | 296.457 |
| Totale attivo circolante (C) | 8.938.086 | 7.192.201 |
| D) Ratei e risconti | - | 3.136 |
| Totale attivo | 8.954.104 | 7.210.337 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| I - Capitale | 80.000 | 80.000 |
| IV - Riserva legale | 1.515 | 1.481 |
| V - Riserve statutarie | 25.244 | 24.589 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | - | 1 |
| Totale altre riserve | - | 1 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 105 | 689 |
| Totale patrimonio netto | 106.864 | 106.760 |
| D) Debiti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.247.236 | 5.315.693 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.200 | 4.200 |
| Totale debiti verso fornitori | 6.251.436 | 5.319.893 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.552.008 | 1.721.462 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.800 | 7.800 |
| Totale debiti verso controllanti | 2.559.808 | 1.729.262 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.003 | 39.954 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 33.003 | 39.954 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.319 | 12.794 |
| Totale debiti tributari | 1.319 | 12.794 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 800 | 800 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 800 | 800 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 874 | 874 |
| Totale altri debiti | 874 | 874 |
| Totale debiti | 8.847.240 | 7.103.577 |
| Totale passivo | 8.954.104 | 7.210.337 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 26.397.814 | 24.881.177 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 717.994 | 900.506 |
| Totale altri ricavi e proventi | 717.994 | 900.506 |
| Totale valore della produzione | 27.115.808 | 25.781.683 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 617.343 | 759.766 |
| 7) per servizi | 26.456.237 | 24.932.003 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 51.907 | 53.297 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (18.530) | 8.835 |
| 14) oneri diversi di gestione | 7.014 | 24.268 |
| Totale costi della produzione | 27.113.971 | 25.778.169 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.837 | 3.514 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 21 | 23 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 21 | 23 |
| Totale altri proventi finanziari | 21 | 23 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 21 | 23 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.858 | 3.537 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.753 | 2.848 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.753 | 2.848 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 105 | 689 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 105 | 689 |
| Imposte sul reddito | 1.753 | 2.848 |
| Interessi passivi/(attivi) | (21) | (23) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 1.837 | 3.514 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.837 | 3.514 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (18.530) | 8.835 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (1.952.000) | (1.741.565) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.755.138 | 1.650.952 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 3.136 | 400 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 20.902 | (5.246) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (191.354) | (86.624) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (189.517) | (83.110) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 21 | 410 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (3.412) | (1.074) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 1.658 | (2.159) |
| Totale altre rettifiche | (1.733) | (2.823) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (191.250) | (85.933) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.018) | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (2.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.018) | (2.000) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (192.268) | (87.933) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 296.408 | 384.325 |
| Danaro e valori in cassa | 49 | 65 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 296.457 | 384.390 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 104.148 | 296.408 |
| Danaro e valori in cassa | 41 | 49 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 104.189 | 296.457 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Profilo e attività della società

Signori soci,

l'azienda chiude l'esercizio 2020 con un risultato leggermente positivo, in linea con i risultati degli esercizi precedenti.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio della società OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L., il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2020, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai principi contabili riformati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati.

In ossequio al nuovo art. 2423, co. 1, C.C., il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile), dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D.Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, alla luce del predetto OIC 12 e dell'utilizzo obbligatorio della tassonomia XBRL, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, con i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma del nuovo art. 2425-ter C.C.

Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C. M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C., a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, *"non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta"*.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C..

Pertanto:

- il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute;
- la valutazione delle voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. *"principio della sostanza economica"* o *"principio della prevalenza della sostanza sulla forma"*), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;
- costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data;
- inoltre, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, e quindi adottando criteri di funzionamento, in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, ossia sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito.

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili su base volontaria, in quanto non si sono verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile (ossia, la modifica dei criteri di valutazione delle poste contabili da un esercizio all'altro), né sono stati applicati cambiamenti di principi contabili di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difforni da quelli applicati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

Nella individuazione, rilevazione, valutazione, classificazione ed esposizione delle operazioni in bilancio, si sono applicate le disposizioni recate dal Codice Civile e da leggi collegate, come disciplinate dai Principi contabili OIC e non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né a seguito di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per le singole voci del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono quelli descritti nel prosieguo.

Altre informazioni

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39, è affidata alla società PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA.

Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori. Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico, salvo quelle straordinarie che hanno apportato un aumento significativo e tangibile di capacità, produttività o sicurezza, ovvero hanno prodotto un prolungamento o della vita utile dei cespiti, che sono state capitalizzate sui cespiti di riferimento ed ammortizzate unitariamente ai cespiti stessi, in relazione alle loro residue possibilità di utilizzo.

La capitalizzazione delle predette spese di manutenzione straordinaria è avvenuta nei limiti del valore recuperabile dei beni stessi, stimato dalla società.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, pari ad €. 1.375, è da considerarsi fisiologico nel settore in cui l'impresa opera e risulta, comunque, di importo pressoché costante negli ultimi esercizi.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alle stimate residue possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato :

| Descrizione | Metodo d'ammortamento | Coefficienti di ammortamento |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| - Macchine ufficio elettroniche | quote costanti | 20% |
| - Personal computer | quote costanti | 20% |
| - Beni inferiori € 516,46 | quote costanti | 100% |

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Gli acquisti effettuati nell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa, sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà dell'esercizio. Tale comportamento è consentito dai principi contabili se la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Nel rispetto dell'obbligo di informativa richiesto dall'OIC 16, ai fini della esposizione delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, si dà evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma tuttora in uso:

| Descrizione | Costo originario | Ammortamento |
|---------------------------------|------------------|--------------|
| - Macchine ufficio elettroniche | 2.016 | 2.016 |
| - Personal computer | 7.224 | 7.224 |
| - Beni inferiori € 516,46 | 641 | 641 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento di € 1.018 per l'acquisto di un personal computer..

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 9.881 | 9.881 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (9.881) | (9.881) |
| Valore di bilancio | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.018 | 1.018 |
| Totale variazioni | 1.018 | 1.018 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 10.899 | 10.899 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.881 | 9.881 |
| Valore di bilancio | 1.018 | 1.018 |

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

Svalutazioni:

La società ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni:

La partecipazione nella società T.P.B. Società Consortile a r.l., è stata valutata ed iscritta in bilancio in base al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Crediti:

Nella valutazione dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Non esistono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in valuta estera.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie non hanno subito, nel corso dell'esercizio, movimentazione.

| | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|--|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.000 | 1.000 |
| Valore di bilancio | 1.000 | 1.000 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Valore di bilancio | 1.000 | 1.000 |

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Svalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di svalutazione monetaria.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie non hanno subito, nel corso dell'esercizio, movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 14.000 | 0 | 14.000 | 14.000 |
| Totale crediti immobilizzati | 14.000 | 0 | 14.000 | 14.000 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA | 14.000 | 14.000 |
| Totale | 14.000 | 14.000 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art.2427-bis c.1, n.2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l' attivo circolante.

Rimanenze

Ai sensi del n. 9 dell'art.2426 c.c. e seguenti rimanenze di gasolio sono state valutate al costo di acquisto. Le rimanenze hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 24.037 | 18.530 | 42.567 |
| Totale rimanenze | 24.037 | 18.530 | 42.567 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all' art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

In bilancio non è stanziato il fondo svalutazione a rettifica dei crediti verso clienti. Non esistono indicatori che abbiano manifestato la probabilità di una perdita di valore dei nostri crediti.

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

Composizione Crediti v/controllante

I crediti verso la società controllante sono costituiti da crediti di natura commerciale.

Composizione Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da crediti di natura commerciale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 264.195 | 485.307 | 749.502 | 749.502 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.843.195 | 1.543.169 | 4.386.364 | 4.386.364 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 3.720.810 | (76.476) | 3.644.334 | 3.644.334 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | - | 8.697 | 8.697 | 8.697 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 43.507 | (41.074) | 2.433 | 2.433 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 6.871.707 | 1.919.623 | 8.791.330 | 8.791.330 |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica.

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 749.502 | 749.502 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 4.386.364 | 4.386.364 |

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 3.644.334 | 3.644.334 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 8.697 | 8.697 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.433 | 2.433 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 8.791.330 | 8.791.330 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 296.408 | (192.260) | 104.148 |
| Denaro e altri valori in cassa | 49 | (8) | 41 |
| Totale disponibilità liquide | 296.457 | (192.268) | 104.189 |

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, tale voce è pari a zero.

I ratei e risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 3.136 | (3.136) |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.136 | (3.136) |

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2020 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composto da:

- **Capitale sociale:** Il capitale sociale (voce AI del Passivo) è composto da quote sottoscritte, e versate, per un totale di € 80.000.
- **Riserva legale:** nella riserva legale (voce AIV del Passivo) è iscritta la quota del 5% degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 1.515.
- **Riserve statutarie:** nella riserva statutaria (voce AV del Passivo) è iscritta la quota residua degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 25.244.
- **Altre riserve:** questa posta (voce AVI del Passivo) accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle voci codificate del patrimonio netto.

In particolare, essa è composta da:

- Varie altre riserve: che accoglie l'arrotondamento all'unità di euro.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella sottostante è riportata la movimentazione del patrimonio netto a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 80.000 | - | - | | 80.000 |
| Riserva legale | 1.481 | 34 | - | | 1.515 |
| Riserve statutarie | 24.589 | 655 | - | | 25.244 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | - | (1) | | - |
| Totale altre riserve | 1 | - | (1) | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 689 | (689) | - | 105 | 105 |
| Totale patrimonio netto | 106.760 | - | (1) | 105 | 106.864 |

Gli incrementi delle riserve sono dovuti all'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C.C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 80.000 | Apporto | B, C | 80.000 |
| Riserva legale | 1.515 | Utili | B | 1.515 |
| Riserve statutarie | 25.244 | Utili | A, B, C | 25.244 |

| | | | | |
|------------------------------------|---|--|--|---------|
| Totale | - | | | 106.759 |
| Residua quota distribuibile | | | | 106.759 |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Nella valutazione dei debiti iscritti alla voce D) del Passivo di Stato Patrimoniale, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore nominale, in quanto si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 5.319.893 | 931.543 | 6.251.436 | 6.247.236 | 4.200 |
| Debiti verso controllanti | 1.729.262 | 830.546 | 2.559.808 | 2.552.008 | 7.800 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 39.954 | (6.951) | 33.003 | 33.003 | - |
| Debiti tributari | 12.794 | (11.475) | 1.319 | 1.319 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 800 | 0 | 800 | 800 | - |
| Altri debiti | 874 | 0 | 874 | 874 | - |
| Totale debiti | 7.103.577 | 1.743.663 | 8.847.240 | 8.835.240 | 12.000 |

La società ha ricevuto nel 2020 contributi pubblici per la copertura dei costi CCNL pari ad € 1.368.571, importo ripartito tra i soci ed iscritto a debito verso gli stessi soci fornitori.

Questi contributi vengono iscritti nelle voci patrimoniali di debito e di credito perchè incassati per conto dei soci e rimborsati agli stessi immediatamente.

La ripartizione ai soci avviene in base ad accordi presi e in base ai volumi dei servizi effettivamente svolti da ciascuno.

Non esistono debiti in valuta estera.

In ossequio al disposto dell'art.2427 c.1 n.6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Debiti verso fornitori | 6.251.436 | 6.251.436 |
| Debiti verso imprese controllanti | 2.559.808 | 2.559.808 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 33.003 | 33.003 |
| Debiti tributari | 1.319 | 1.319 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 800 | 800 |
| Altri debiti | 874 | 874 |
| Debiti | 8.847.240 | 8.847.240 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|------------------|
| Debiti verso fornitori | 6.251.436 | 6.251.436 |
| Debiti verso controllanti | 2.559.808 | 2.559.808 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 33.003 | 33.003 |
| Debiti tributari | 1.319 | 1.319 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 800 | 800 |
| Altri debiti | 874 | 874 |
| Totale debiti | 8.847.240 | 8.847.240 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi al netto di resi, sconti e abbuoni sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica quando il servizio è stato reso.

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Servizi di Trasporto | 16.809.200 | 16.038.696 |
| Servizi Prontobus | 973.325 | 1.146.094 |
| Servizi Aerobus | 973.777 | 3.748.169 |
| Servizi Auto | 439.653 | 200.318 |
| Servizi Fico | 13.228 | 220.881 |
| Servizi Ferrovia | 4.259.333 | 1.239.332 |
| Servizi Car Sharing | 2.929.298 | 2.254.930 |
| Vendita biglietti | 0 | 32.757 |
| Totale | 26.397.814 | 24.881.177 |

Altri ricavi e proventi:

La voce "Altri ricavi e proventi" (A5) è così composta :

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Abbuoni attivi | 0 | 14 |
| Sopravvenienze attive | 2.028 | 15.123 |
| Affitti attivi | 48.511 | 48.367 |
| Proventi diversi | 48.672 | 40.370 |
| Penali ai soci | 19.943 | 28.246 |
| Vendita gasolio | 598.838 | 768.386 |
| Diff.positiva esp.bilancio in euro | 2 | 0 |
| Totale | 717.993 | 900.506 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività :

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------|---------------------------|
| SERVIZI DI TRASPORTO | 16.809.200 |
| SERVIZI PRONTOBUS | 973.325 |
| SERVIZI AEROBUS | 973.777 |
| SERVIZI AUTO | 439.653 |
| SERVIZI FICO | 13.228 |
| SERVIZI FERROVIA | 4.259.333 |

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|---------------------------|
| SERVIZI CAR SHARING | 2.929.298 |
| Totale | 26.397.814 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 26.397.814 |
| Totale | 26.397.814 |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa.

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci | 2020 | 2019 | Variazione |
| Gasolio | 617.343 | 759.766 | -142.424 |
| TOTALE | 617.343 | 759.766 | -142.424 |
| 7) Per servizi | 2020 | 2019 | Variazione |
| Servizi trasporto da Coerbus | 2.737.965 | 2.729.574 | 8.391 |
| Servizi trasporto da Cosepuri | 6.146.283 | 5.716.242 | 430.041 |
| Servizi trasporto da SACA | 7.871.723 | 7.514.510 | 357.213 |
| Servizi ferrovia | 4.247.083 | 1.235.115 | 3.011.968 |
| Servizi auto | 438.273 | 200.317 | 237.956 |
| Servizi Prontobus | 973.382 | 1.146.373 | -172.991 |
| Servizi Aerobus | 970.105 | 3.743.249 | -2.773.143 |
| Servizi Fico | 13.228 | 220.880 | -207.653 |
| Penali su convenzioni | 19.943 | 28.246 | -8.303 |
| Servizi vendita biglietti | 0 | 32.757 | -32.757 |
| Servizi Car Sharing | 2.929.298 | 2.254.930 | 674.368 |
| Servizi pesatura | 25 | 41 | -16 |
| Servizi bancari | 824 | 2.558 | -1.734 |
| Postali | 0 | 8 | -8 |
| Consulenze | 18.113 | 14.524 | 3.589 |
| Compenso amministratori | 23.200 | 23.200 | 0 |
| Canoni di assistenza | 3.721 | 3.014 | 708 |
| Assicurazioni | 3.136 | 3.136 | 0 |
| Manutenzioni e riparazioni | 1.375 | 1.721 | -346 |
| Spese gestione amministrativa | 58.559 | 61.608 | -3.049 |
| TOTALE | 26.456.237 | 24.932.003 | 1.524.234 |
| 8) Per godimento beni di terzi | 2020 | 2019 | Variazione |

| | | | |
|--|--------|--------|------------|
| Affitto Castel Di Casio e spese relative | 51.907 | 53.297 | -1.390 |
| TOTALE | 51.907 | 53.297 | -1.390 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2020 | 2019 | Variazione |
| Gasolio | 42.567 | 24.037 | -18.530 |
| TOTALE | 42.567 | 24.037 | -18.530 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2020 | 2019 | Variazione |
| Imposte e tasse deducibili | 2.111 | 2.049 | 62 |
| Sanzioni amministrative | 56 | 8 | 48 |
| Cancelleria e stampati | 555 | 548 | 6 |
| Bolli e formalità diverse | 558 | 652 | -95 |
| Costi non di competenza | 3.637 | 4.613 | -977 |
| Sopravvenienze passive | 98 | 16.397 | -16.300 |
| TOTALE | 7.014 | 24.268 | -17.255 |

Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi ed oneri finanziari" (voce C di conto economico) è composta da:

| | | | |
|------------------------------------|------|------|------------|
| 16) Altri proventi finanziari | 2020 | 2019 | Variazione |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | | |
| Interessi attivi di mora | 0 | 0 | 0 |
| Interessi attivi bancari | 21 | 23 | -2 |
| TOTALE | 21 | 23 | -2 |
| 17) Altri oneri finanziari | 2020 | 2019 | Variazione |
| d) Oneri diversi dai precedenti | | | |
| Interessi passivi diversi | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | 0 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti:

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP.

Imposte differite e anticipate:

Non esistono differenze temporanee tassabili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte differite passive mediante imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo.

Non esistono differenze temporanee deducibili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte anticipate.

| | | | |
|--|-------|-------|------------|
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 2020 | 2019 | Variazione |
| Ires | 1.277 | 1.992 | -715 |
| Irap | 476 | 856 | -380 |
| TOTALE | 1.753 | 2.848 | -1.095 |

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

| | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | IRES | IRAP |
| Risultato prima delle imposte | 1.858 | |
| Aliquota teorica (%) | 24 | |
| Imposta IRES | 446 | |

| | | |
|--|--------|--------|
| Saldo valori contabili IRAP | | 1.837 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,90 |
| Imposta IRAP | | 72 |
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | | |
| - Storno per utilizzo | | |
| - Escluse | | |
| Totale differenze temporanee imponibili | | |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | | |
| - Storno per utilizzo | | |
| - Escluse | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | | |
| Var.ni permanenti in aumento | 11.706 | 27.357 |
| Var.ni permanenti in diminuzione | 8.242 | 856 |
| Totale imponibile | 5.322 | 28.338 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | | |
| Altre variazioni IRES | | |
| Valore imponibile minimo | | |
| Deduzione ACE/Start-up | | |
| Altre deduzioni rilevanti IRAP | | 8.000 |
| Totale imponibile fiscale | 5.322 | 20.337 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | 1.277 | 793 |
| Detrazione/Sopravvenienza attiva I acconto irap figurativo Decreto Covid | 0 | -317 |
| Imposta netta | 1.277 | 476 |
| Aliquota effettiva (%) | 24 | 2,34 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

A seguito dell'emanazione del D.Lgs. 139/2015, il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio redatto in forma ordinaria.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10 , per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni richieste dall'art.2435-bis , co.7, C.C.:

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art.2435-bis, co.7 C.C., la società dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si precisa che non vi sono contratti di lavoro subordinato.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C. , si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 20.000 |

Ai membri del Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti:

- compensi per un importo complessivo pari a € 20.000, determinati nella delibera dell'Assemblea del 30 ottobre 2018.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si fornisce l'ammontare dei corrispettivi spettanti alla società di revisione legale, come richiesto dall'art. 2427, n. 16-bis, C.C.:

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.000 |

I corrispettivi spettanti ai revisori legali nominati con delibera dell'Assemblea del 17 aprile 2019, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, a euro 7.000,00, e si riferiscono alla revisione legale dei conti.

I revisori legali non hanno svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, né altre prestazioni di servizi diverse dalla revisione contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto dell'informativa della composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C. si precisa che il capitale sociale costituito da quote detenute da quattro soci.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex art. 2346, ultimo comma, C.C. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ammontano ad € 563.771 e attengono ai mezzi di trasporto ricevuti in comodato da Tper S.p.A. e successivamente concessi in comodato ai soci del consorzio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 20, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 21, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Da segnalare che, con l'inizio dell'anno, dal giorno 7 Gennaio, sono stati istituiti su indicazione della regione Emilia-Romagna ulteriori nuovi "servizi aggiuntivi Covid".

Il perdurare dell'epidemia ha costretto la Regione di concerto con il Governo Nazionale, ad adottare provvedimenti restrittivi con la chiusura delle scuole di ogni ordine e grado a partire dal 25 febbraio e fino al 6 Aprile.

La conseguenza di tale chiusura è stata l'interruzione dei servizi aggiuntivi Covid e la Regione per sostenere il settore, è intervenuta con un provvedimento di natura economica.

Continua in tutta Italia la campagna di vaccinazione che vede in questa fase anche gli insegnanti ed i collaboratori tutti del mondo della scuola tra le categorie che possono usufruire dei vaccini.

Non vi sono fatti di rilievo ulteriori da segnalare e considerando sempre la natura delle attività svolte, non si intravedono incertezze legate alla continuità aziendale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

I dati essenziali della controllante TPER S.p.A. esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2019, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| B) Immobilizzazioni | 290.782.808 | 271.563.474 |
| C) Attivo circolante | 139.134.566 | 143.058.389 |
| Totale attivo | 429.917.374 | 414.621.863 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 68.492.702 | 68.492.702 |
| Riserve | 76.953.533 | 73.465.166 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.213.314 | 8.280.182 |
| Totale patrimonio netto | 150.659.549 | 150.238.050 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 36.297.147 | 32.066.435 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 20.128.389 | 24.720.201 |
| D) Debiti | 222.832.289 | 207.597.177 |
| Totale passivo | 429.917.374 | 414.621.863 |

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| A) Valore della produzione | 270.868.944 | 261.021.542 |
| B) Costi della produzione | 265.154.772 | 250.954.458 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (1.680.001) | (1.878.259) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.179.143 | 91.357 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.213.314 | 8.280.182 |

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato:

| Descrizione | Dati identificativi del Soggetto erogante | Somma/valore dell'erogazione liberale | Causale |
|---------------|---|---------------------------------------|----------------------|
| N. 1 | TPB SCARL | € 1.368.571 | Copertura costi CCNL |
| Totale | | €1.368.571 | |

Tali contributi sono stati incassati in nome e per conto dei soci e al 31/12/20 risultano totalmente assegnati agli stessi.

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dopo la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di euro 105, per il quale Il Consiglio di Amministrazione propone alla presente Assemblea dei soci la seguente destinazione:

- 5%, a riserva legale € 5
- residuo, a fondo di riserva straordinaria € 100

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicato.

Luogo e data

Bologna, 29 marzo 2021

*Il Presidente
Del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Neri*